



- **Årsregnskap og årsberetning 2024**
- **Litt om utfordringer videre**

Kontrollutvalget
9. Mai 2025

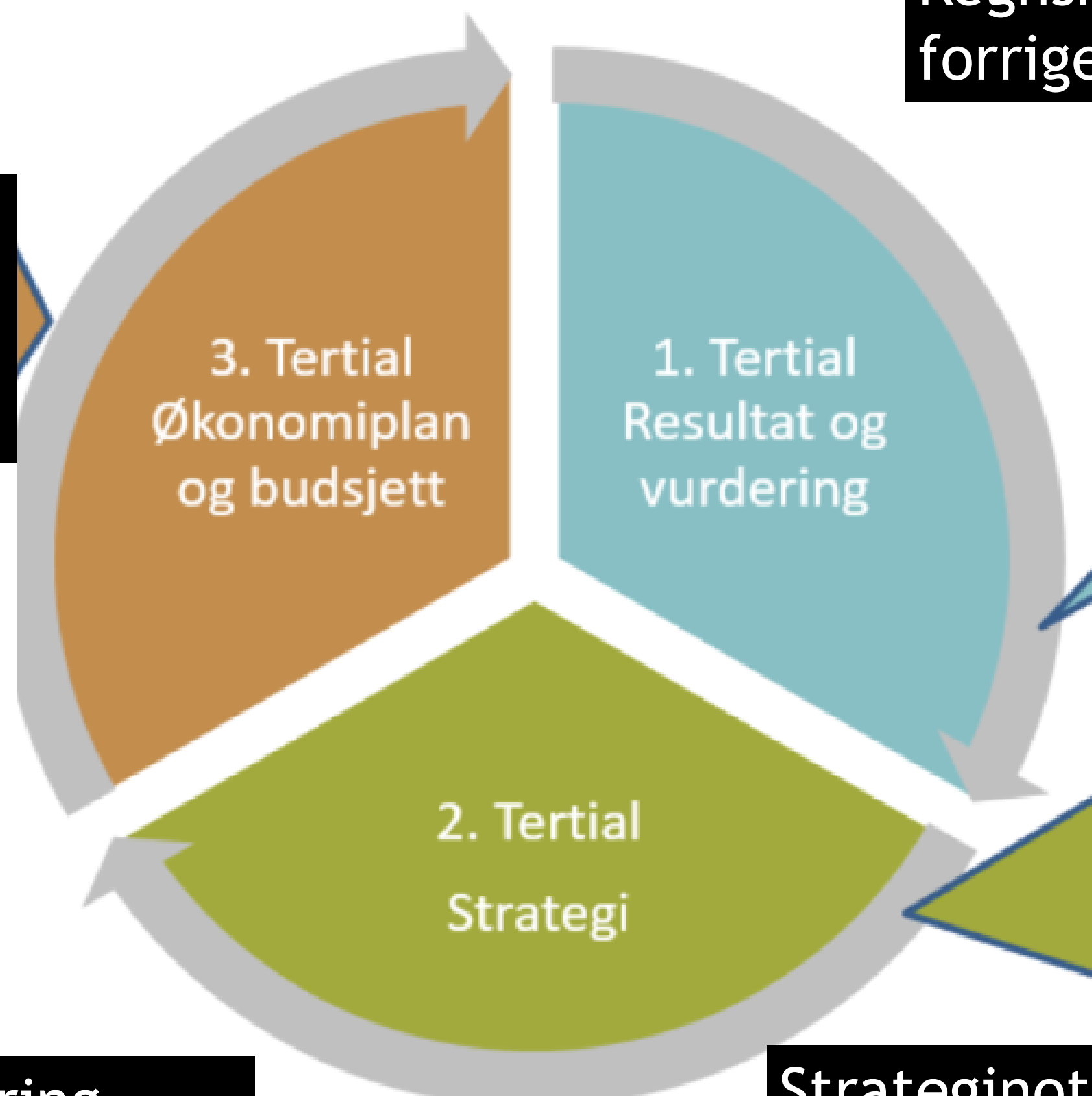
Et godt valg for framtida



ÅRSHJUL ØKONOMI

Politiske
prioriteringe

Spørsmål og
avklaringer



Regnskap
forrige år

Korreksjoner/signal
er etterlevelse
budsjett forrige og
inneværende år

Skolebudsjett -
barnehagebudsjett

Økonomiseminar -
start bud/øk.plan

ADM: Detaljering
(alle premisser for
budsjett) og arbeid
med forslag til

Strateginotat

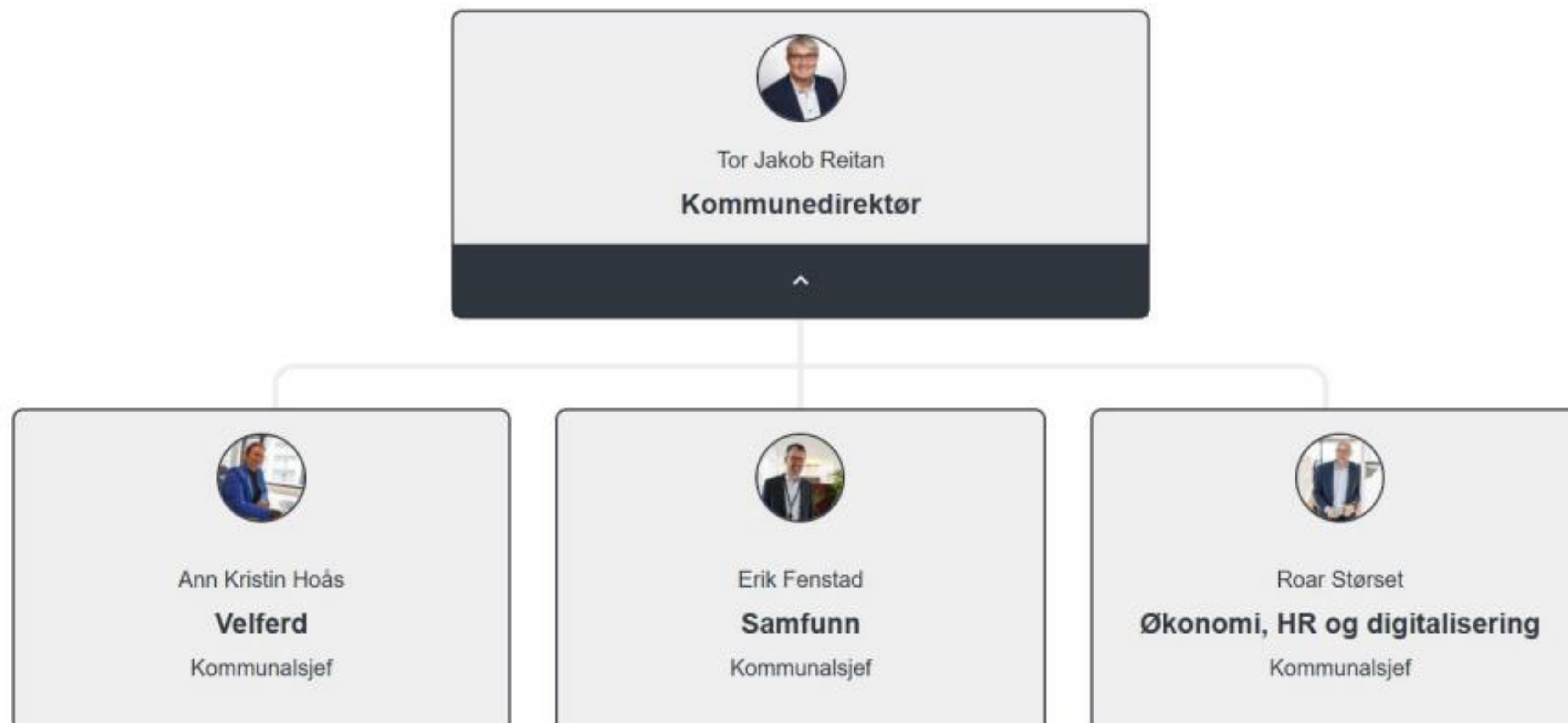
Politiske
føringer,

- et godt valg for framtida





Administrativ organisering



- et godt valg for framtida





224 Årsverk – Netto 432,5 mill

Beløp i 1 000 kr	2024	2025	Endring
VR Personvernombud	476	575	21 %
VR Kommuneoverlege	3 237	3 366	4 %
VR IT	53 691	64 601	20 %
VR Respons	4 027	3 653	-9 %
VR Lønn/Regnskap	19 984	20 591	3 %
VR Innkjøp	5 534	5 755	4 %
VR Administrering	260	260	0 %
VR Brann og redning	38 835	41 093	6 %
VR Barnevern	107 863	108 405	1 %
VR PPT	17 152	19 130	12 %
VR Psykolger for barn og unge	2 103	2 469	17 %
VR Forvaltningskontor	9 209	9 791	6 %
VR Frisklivssentral	987	1 026	4 %
VR NAV	79 293	84 565	7 %
VR Arealforvaltning	26 220	23 149	-12 %
VR Vannforvaltning	-	610	
VR DMS	24 113	24 721	3 %
VR Legevakt	16 375	17 144	5 %
VR Samfunnsmedisinsk enhet	1 547	1 610	4 %
Samlet VR	410 906	432 514	5,3 %

– et godt valg for framtida



Årsverk per 31.12.2024

Nivå	Område	Antall Ansatte	Antall Årsverk	Antall deltidsstillinger
1	KOMMUNEDIREKTØR	1	1	0
2	KOMMUNEDIREKTØRENS RESSURSTEAM	5	5	0
3	VELFERD	1904	1429	853
4	SAMFUNN	336	249	100
5	ØKONOMI	101	83	25
6	POLITISK	5	3	3
8	VÆRNESREGIONEN (lagt innunder sektor)	0	0	0
9	FINANS	0	0	0
		2352	1770	981

- et godt valg for framtida



Årsverk- utvikling per sektor

	UKE 48 (1.12.23)	Uke 52 (26.12.24)	Uke 3 (16.1.25)	Uke 8 (20.2.25)	Uke 12 (19.3.25)	Uke 17 (24.4.25)	UKE 17-25 - endring fra uke 3 - 25
ALLE	1 840	1 769	1 770	1 786	1 796	1 791	20,5
KOMMUNEDIREKTØR	1	1	1	1	1	1	-
KOMMUNEDIREKTØRENS RESSURSTEAM	11	4	5	6	6	6	1,0
VELFERD	1 480	1 431	1 423	1 435	1 444	1 439	16,3
KOMMUNALSJEF VELFERD OG FAGSTAB	6	9	9	9	9	9	0,0
BARNEHAGE	166	165	167	168	172	169	2,3
GRUNNSKOLE	483	453	451	456	462	464	12,8
FOREBYGGENDE OG MESTRING	217	207	205	208	206	203	- 2,1
BOLIG, ARBEID OG KVALIFISERING	245	248	244	243	242	243	- 1,2
HJEMMETJENESTER	155	151	149	149	150	149	- 0,5
HELSE OG OMSORG	208	198	198	202	204	203	5,2
SAMFUNN	261	247	249	251	253	253	3,6
KOMMUNALSJEF SAMFUNN OG FAGSTAB	7	8	8	8	8	8	0,0
BYDRIFT OG INFRASTRUKTUR	173	163	162	163	167	169	7,0
KULTUR OG NÆRING	50	47	49	48	47	46	- 3,0
AREAL OG MILJØ	31	28	31	32	31	31	- 0,4
ØKONOMI	84	83	89	90	89	89	- 0,4
KOMMUNALSJEF ØK/FIN OG CONTROLLERE	6	6	6	6	6	6	-
LØNN/REGNSKAP/INNKLJØP	28	27	26	26	26	26	0,0
HR, Servicetorg og Dokumentasjonssenter	20	21	21	21	21	21	- 0,0
IT OG RESPONSSENTER	29	29	36	37	35	35	- 0,4
POLITISK	3	3	3	3	3	3	0,0

- et godt



Hovedtall 2024

Tall i tusen kr	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Sum driftsinntekter	2 937 026	2 767 679
Sum driftsutgifter	2 971 736	2 841 684
Brutto driftsresultat	-34 710	-74 005
Resultat finans (renter/avdrag)	-177 078	-148 964
Motpost avskrivninger	157 130	144 503
Netto driftsresultat	-54 658	-78 466
Netto driftsresultat i %	-1,9 %	-2,8 %

- et godt valg for framtida





Budsjettavvik 2024

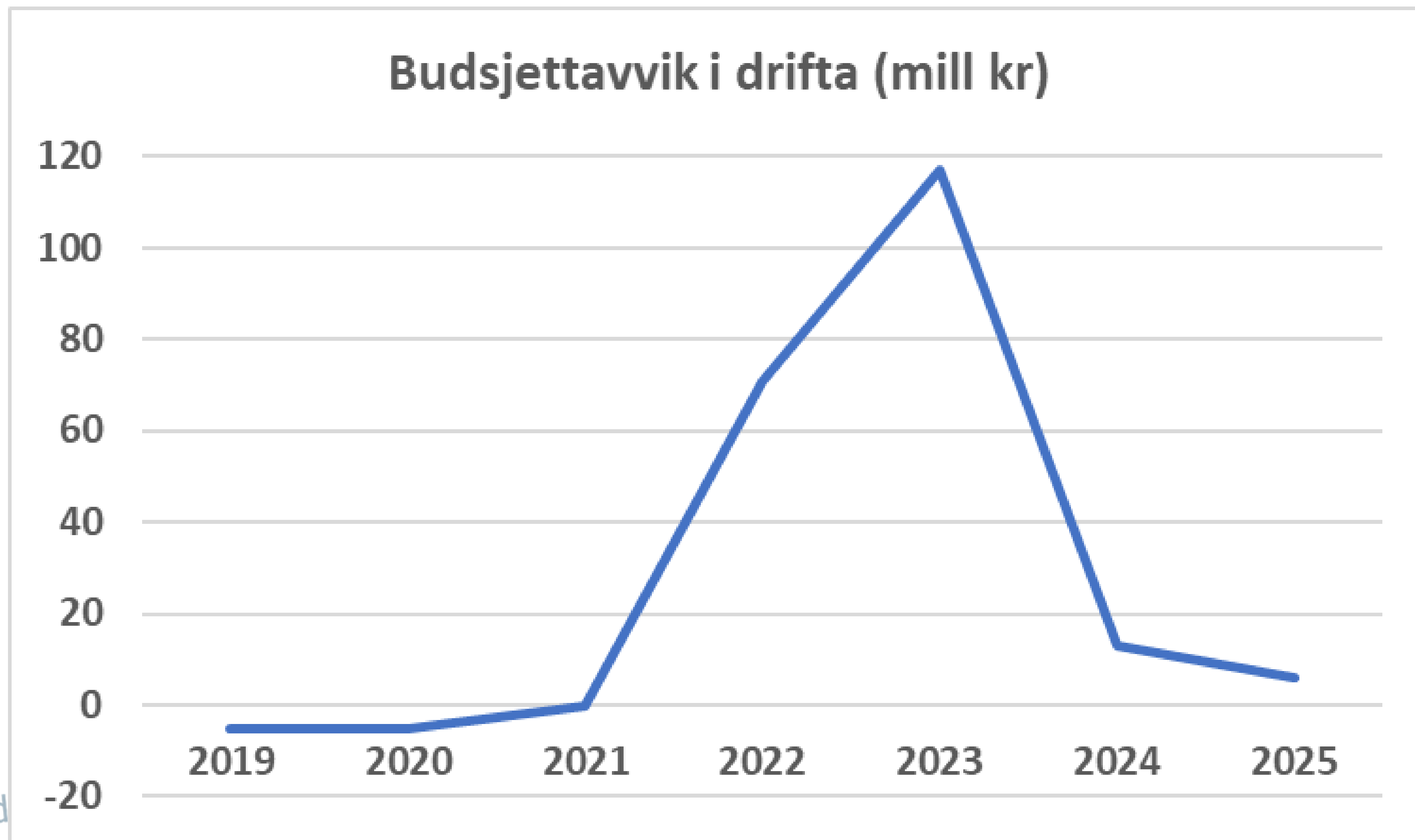
Budsjett avvik per område: (mill.kr)	2024	2023
KOMMUNEDIREKTØR m/ressursteam	2,0	2,2
ØKONOMI, HR og DIGITALISERING	3,5	2,0
VELFERD	-21,6	-98,3
SAMFUNN	3,0	-22,8
POLITISK	0	0,2
SUM avvik DRIFT	-13,1	-116,9
FINANS	-36,0	38,4
SUM avvik TOTAL	-49,1	-78,5

- et godt valg for framtida





Merforbruk (budsjettavvik) i drifta de siste 6 år



Min styringsrapport

Periode: Des 2024

Valgt styringskort: Løpende økonomistatus

Regnskap og budsjett

Regnskap sist oppdatert fredag 28. februar 2025 19:12

Visning: per enhet

Ansvar	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr	O
▶ 30 KOMMUNALSJEF VELFERD OG FAGSTAB	-46 777 123	-41 406 446	-5 370 677	
▶ 31 BARNEHAGE	230 804 046	242 269 722	-11 465 676	
▶ 33 GRUNNSKOLE	390 801 934	381 205 584	9 596 350	
▶ 35 FOREBYGGENDE OG MESTRING	225 737 612	233 627 328	-7 889 716	
▶ 36 BOLIG, ARBEID OG KVALIFISERING	182 364 251	187 589 195	-5 224 944	
▶ 37 HJEMMETJENESTER	141 597 051	143 860 740	-2 263 689	
▶ 38 HELSE OG OMSORG	182 757 843	181 802 009	955 834	
Total	1 307 285 614	1 328 948 132	-21 662 518	

Min styringsrapport

Periode: Apr 2025

Valgt styringskort:

Løpende økonomistatus



Regnskap og budsjett

Regnskap sist oppdatert onsdag 7. mai 2025 10:53

Visning:

per enhet



Ansvar	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr
▶ 30 KOMMUNALSJEF VELFERD OG FAGSTAB	4 164 510	5 322 790	-1 158 280
▶ 31 BARNEHAGE	110 822 231	110 640 653	181 578
▶ 33 GRUNNSKOLE	143 374 369	139 638 716	3 735 653
▶ 35 FOREBYGGENDE OG MESTRING	83 881 171	86 555 937	-2 674 766
▶ 36 BOLIG, ARBEID OG KVALIFISERING	86 665 405	82 731 159	3 934 246
▶ 37 HJEMMETJENESTER	50 315 339	53 191 494	-2 876 155
▶ 38 HELSE OG OMSORG	68 884 800	71 096 931	-2 212 131
Total	548 107 825	549 177 680	-1 069 855

Min styringsrapport

Periode: Des 2024

Valgt styringskort:

Løpende økonomistatus >



Regnskap og budsjett

Regnskap sist oppdatert fredag 28. februar 2025 19:12

Visning:

per konto 

Konto	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr	
▶ 1 Lønn	115 012 346	114 872 318	140 028	
▶ 2 Utgifter	135 331 732	147 966 718	-12 634 986	
▶ 3 Inntekter	-19 540 032	-20 569 314	1 029 282	
Total	230 804 046	242 269 722	-11 465 676	

- et godt valg for framtida





Min styringsrapport

Periode: Apr 2025

Valgt styringskort:

Løpende økonomistatus



Regnskap og budsjett

Regnskap sist oppdatert onsdag 7. mai 2025 10:53

Visning:

per konto



Konto	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr
▼ 1 Lønn	582 452 187	578 690 862	3 761 325
▶ 10 Lønn	593 094 007	608 829 346	-15 735 339
▼ 11 Refusjon lønn	-10 641 820	-30 138 484	19 496 664
1706 Tilskudd Inkl. Arbeidsliv	-151 940	-26 397	-125 543
1707 Sysselsettingstilskudd	-496 828	-1 126 837	630 009
1710 Sykepengerefusjon	-7 158 440	-22 628 726	15 470 286
1711 Svangerskapsrefusjon	-2 834 612	-6 356 524	3 521 912

 Min styringsrapport

Periode: Apr 2025

Valgt styringskort: Løpende økonomistatus

 Regnskap og budsjett

Regnskap sist oppdatert onsdag 7. mai 2025 10:53

Visning: per konto

Konto	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr	
▼ 1 Lønn	43 706 224	43 695 843	10 381	
▶ 10 Lønn	43 400 140	47 748 237	-4 348 097	
▶ 11 Refusjon lønn	306 084	-4 052 394	4 358 478	
▶ 2 Utgifter	72 678 014	73 035 326	-357 312	
▶ 3 Inntekter	-5 562 007	-6 090 516	528 509	
Total	110 822 231	110 640 653	181 578	



Positivt lønnsavvik pr 1.tertial.

<u>Lønnskostnader inkl refusjoner</u>		Jan - 25	Feb - 25	Mars - 25	April - 25
Budsjett		149 527 944	147 640 467	145 173 982	139 604 869
Budsjettavvik		194 540	1 273 115	1 877 315	412 947
Regnskap		149 333 404	146 367 352	143 296 667	139 191 922
Hvorav lønn fast		72 149 600	73 039 601	73 250 674	73 108 446
Hvorav lønn lærere		23 458 497	23 401 705	23 522 953	23 572 846
Hvorav overtid		906 936	1 180 167	971 195	981 156
Hvorav refusjoner		-6 090 622	-7 288 331	-8 852 111	-7 954 186
-sykepengerefusjoner		-4 502 932	-5 828 129	-7 193 920	-6 303 745
-svangerskapsrefusjoner		-1 587 690	-1 460 202	-1 658 191	-1 650 441

- et godt valg for framtida



Bevilgningsoversikt drift § 5-4 2.ledd



Til fordeling drift fra bevilgningsoversikt drift

Fordelt slik:

	Regnskap 2024	Rev. Budsj. 2024	Oppr.budsj. 2024	Regnskap 2023
KOMMUNEDIR. OG RESSURSTEAM	8 598 430	10 588 064	11 741 337	14 591 972
VELFERD	1 328 948 132	1 307 285 614	1 274 255 379	1 410 694 824
SAMFUNN	141 969 734	144 954 619	132 105 465	174 197 395
ØKONOMI	77 865 765	81 374 742	79 134 002	72 997 067
POLITISK	11 310 738	11 319 564	10 447 000	11 989 637
VÆRNESREGIONEN	-	-	-	795 856
FINANS	191 539 530	155 538 580	194 050 000	15 204 954
Sum bevilgninger drift, netto	1 760 232 329	1 711 061 183	1 701 733 183	1 700 471 705

Spesifisering av korrigeringer:

Overføring til investering	1 764 335	1 764 335	-	5 142 616
SAMFUNN	- 864 335	- 864 335	-	- 1 978 488
VÆRNESREGIONEN	-	-	-	- 1 414 128
VELFERD	- 900 000	- 900 000	-	- 500 000
FINANS	-	-	-	- 1 250 000

Avsetninger til bunde driftsfond	35 322 297	15 766 924	15 766 924	11 172 506
VELFERD	1 676 523	-	-	4 011 610
SAMFUNN	2 987 300	766 924	766 924	3 888 946
ØKONOMI	-	-	-	250 000
VÆRNESREGIONEN	2 361 485	-	-	3 021 949
FINANS	28 296 990	15 000 000	15 000 000	-

Bruk av bundne driftsfond	- 16 779 503	- 10 575 720	- 6 672 820	- 23 150 722
VELFERD	- 6 146 574	- 1 315 000	-	- 8 219 305
SAMFUNN	- 5 804 913	- 6 260 720	- 3 672 820	- 7 613 159
POLITISK	- 5 836	-	-	-
VÆRNESREGIONEN	- 4 822 179	-	-	- 6 068 258
FINANS	-	- 3 000 000	- 3 000 000	- 1 250 000

Bruk av disp.fond	-	-	-	844 000
SAMFUNN	-	-	-	844 000

6 Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 739 925 200	1 704 105 644	1 692 639 079	1 708 151 305
---	---------------	---------------	---------------	---------------





Finansielle måltall

Ingen av de vedtatte finansielle måtallene ble oppnådd i 2024:

- Netto driftsresultat ble på negativt 1,9 % av driftsinntektene. Netto driftsresultat ble på negativt 54,7 mill. kr. mot negativt 78,5 mill. i 2023.
- Netto låneopptak i 2024 (ekskl. selvfinansierende lån 29 %) var på ca. 194 mill. kr eller 6,6 % av måltallet på maks 4 %. Det anbefales at det gjennomsnittlige netto låneopptak ikke overstiger 4 % av driftsinntektene.
- Soliditeten har blitt dårligere. Disposisjonsfond var ved utgangen av 2024 på kr 136 mill. kr eller 4,6 % av driftsinntektene. Dette er lavere enn det finansielle måltallet på 8 % av driftsinntektene, og gir ikke rom for egenfinansiering av investeringer fremover.





2024 - årsoppgjør - budsjettavvik

- Driftsavviket helt i tråd med siste rapportering (pr oktober)
- Rentekostnadene noe høyere enn revidert budsjett
- Skatteinngangen for 2024 ble som forutsatt i siste rapportering
- Avkastning kraftfond 11,6 mill
- Integreringstilskudd marginalt høyere enn budsjett





Regnskap 2024

• <u>Budsjettavvik områdene:</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
• KD	+ 2,0 mill.	2 mill
• Økonomi, HR og digitalisering	+ 3,5 mill.	2 mill
• Velferd	- 21,6 mill.	- 98,3 mill
• Samfunn	+ 3,0 mill.	- 22,8 mill
• Politisk	+ 0,0 mill.	+ 0,2 mill
• =SUM avvik DRIFT	- 13,1 mill	- 116,9 mill





KOSTRA - styringsinformasjon

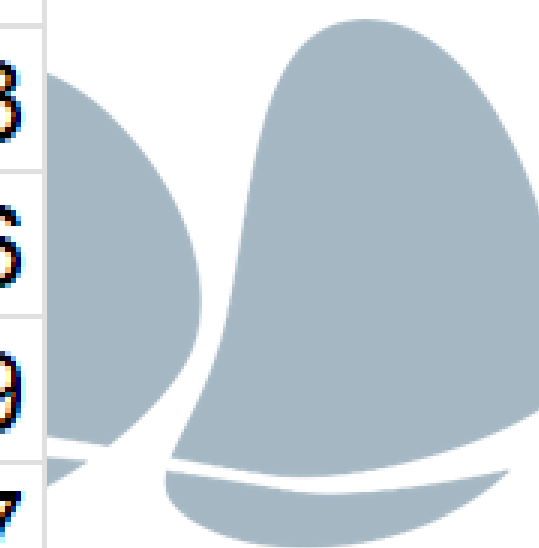
- Forkortelse for **K**Ommune-**S**Tat-**R**apportering.
- KOSTRA er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal virksomhet.
- Gjennom KOSTRA sender alle norske kommuner og fylkeskommuner inn tall fra sine tjenesteområder til Statistisk sentralbyrå
- Informasjon om kommunale tjenester og bruk av ressurser på ulike tjenesteområder registreres og sammenstilles for å gi relevant informasjon til beslutningstakere og andre, både nasjonalt og lokalt.





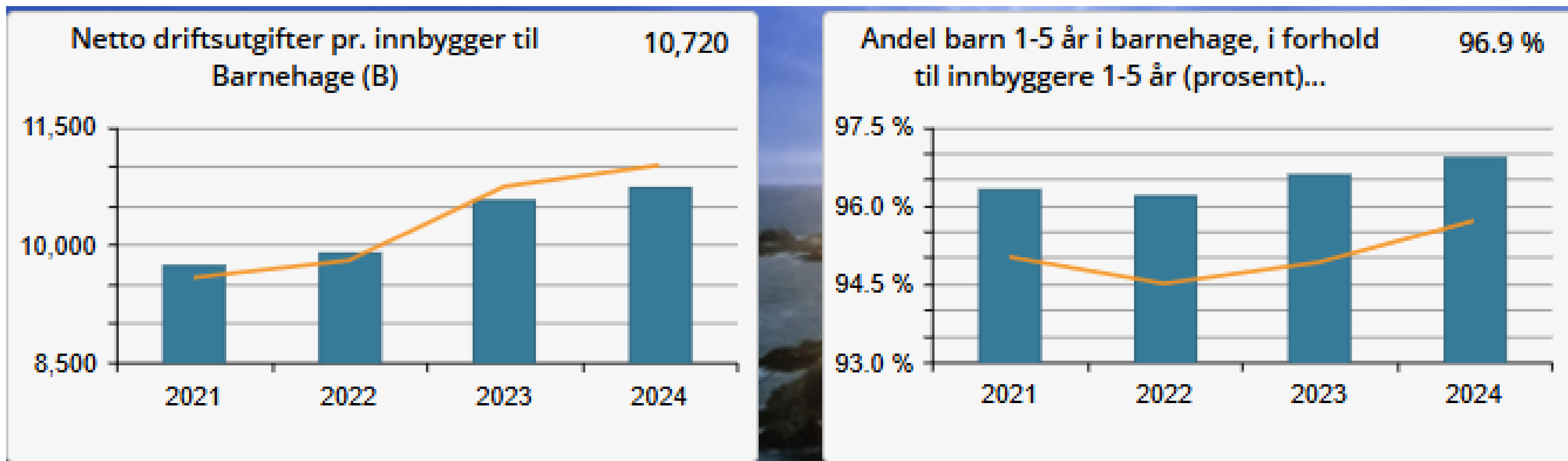
Formål (nto dr utg)	Snitt		Teoretisk handlingsrom i mill.
	Kostragr.	Stjørdal	
Grunnskole	18 518	18 541	0.6
Pleie og omsorg	26 211	22 608	-90.1
Barnevern	2 699	2 587	-2.9
Barnehage	10 992	11 090	2.4
Kommunehelse	4 834	3 921	-22.6
Sosiale tjenester	4 397	5 579	24.1
Kultur og idrett	2 708	3 293	14.6
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	1 007	1 022	0.4
Adm, styring og fellesutgifter	5 212	4 781	-10.3
Brann og ulykkesvern	1 123	929	-4.8
Kommunale boliger	300	329	0.7
Samferdsel	1 415	1 677	6.5
Næringsforv. og konsesjonskraft	42	135	2.3
Kirke	683	658	-0.6
Landbruk	144	122	-0.9
	80 285	77 272	-74,7

- et godt





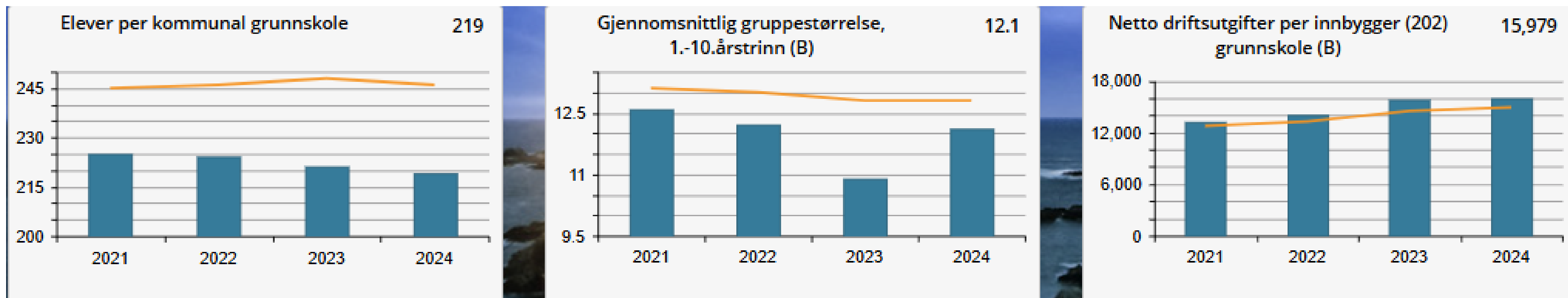
Barnehage



- et godt valg for framtida



Grunnskole

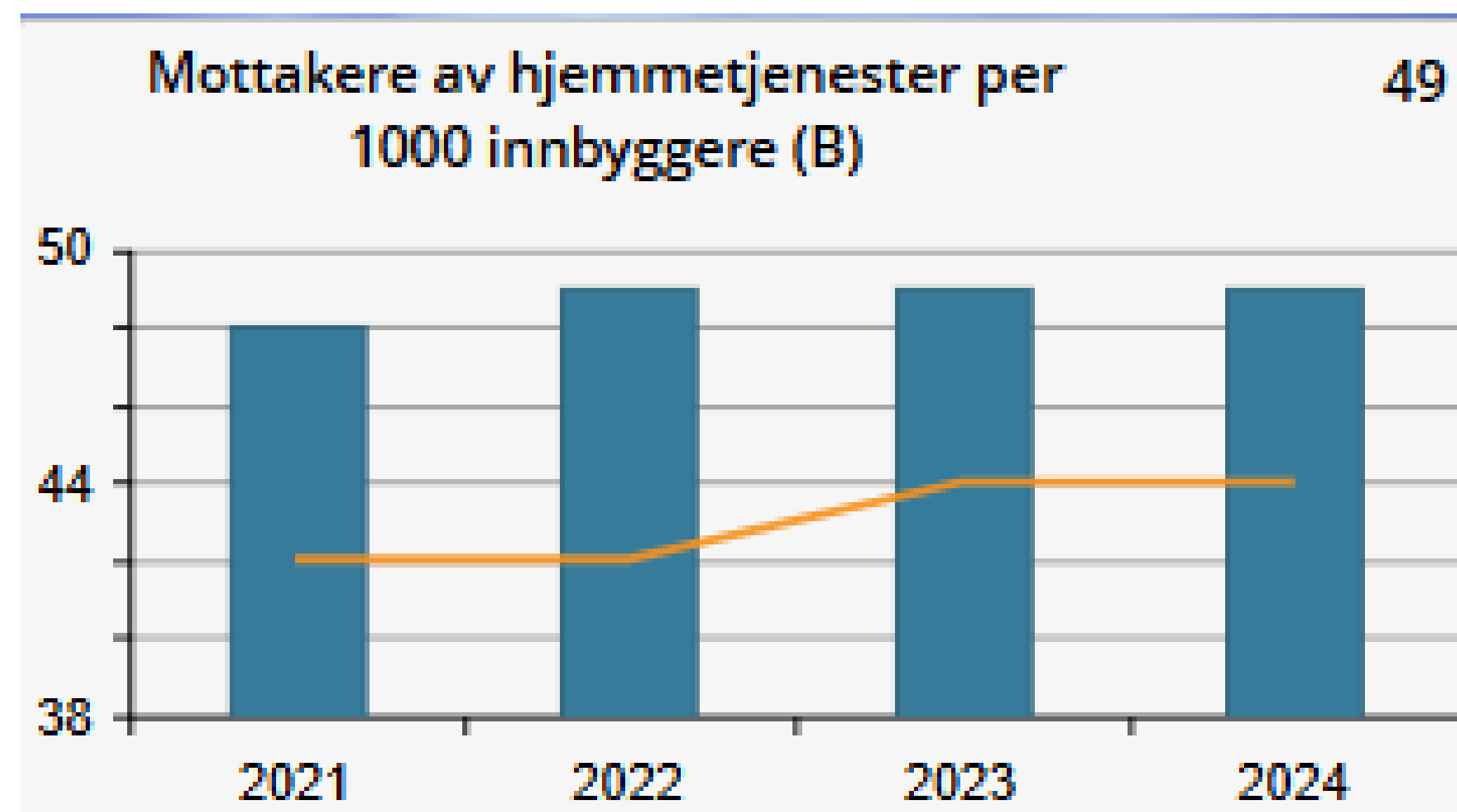
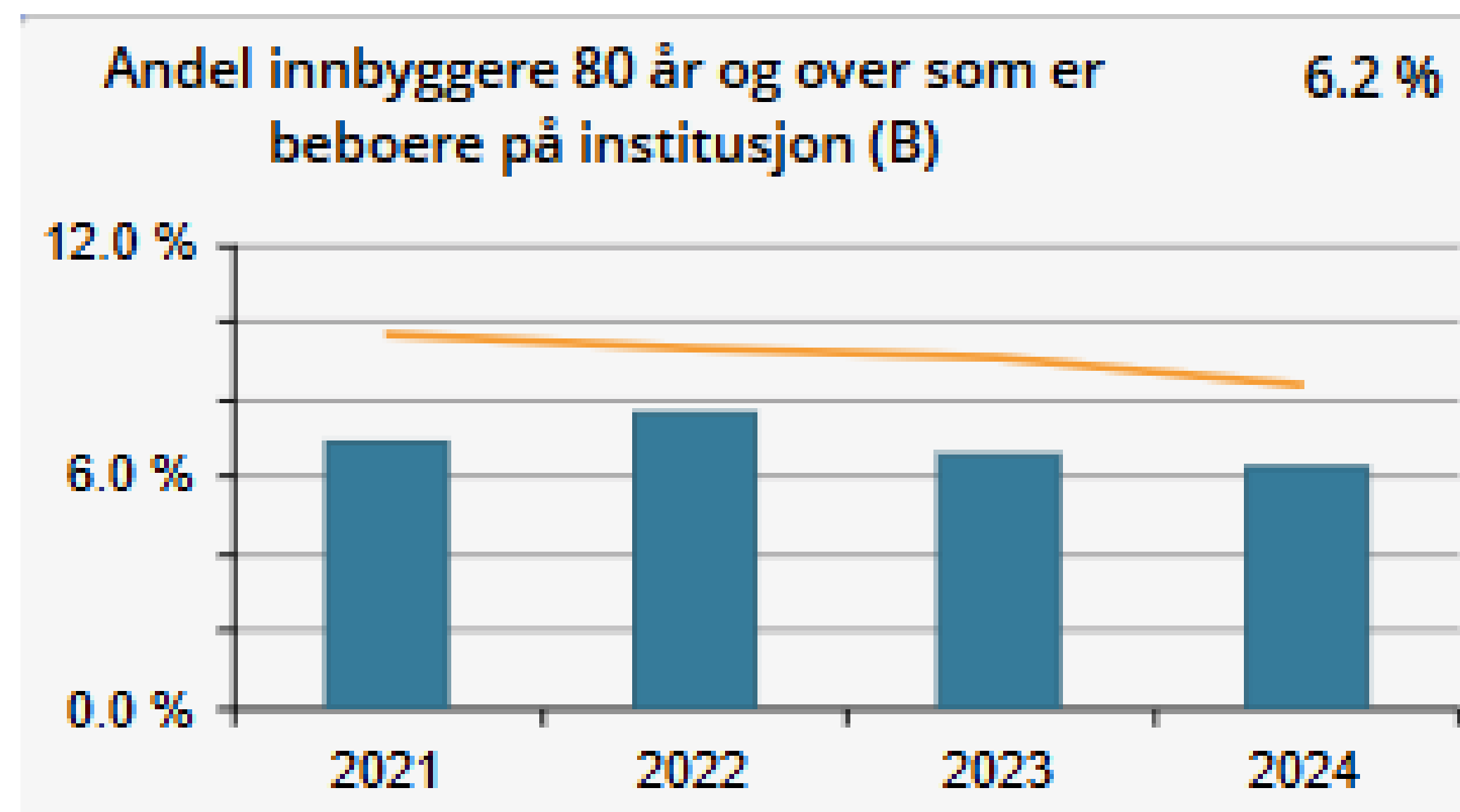
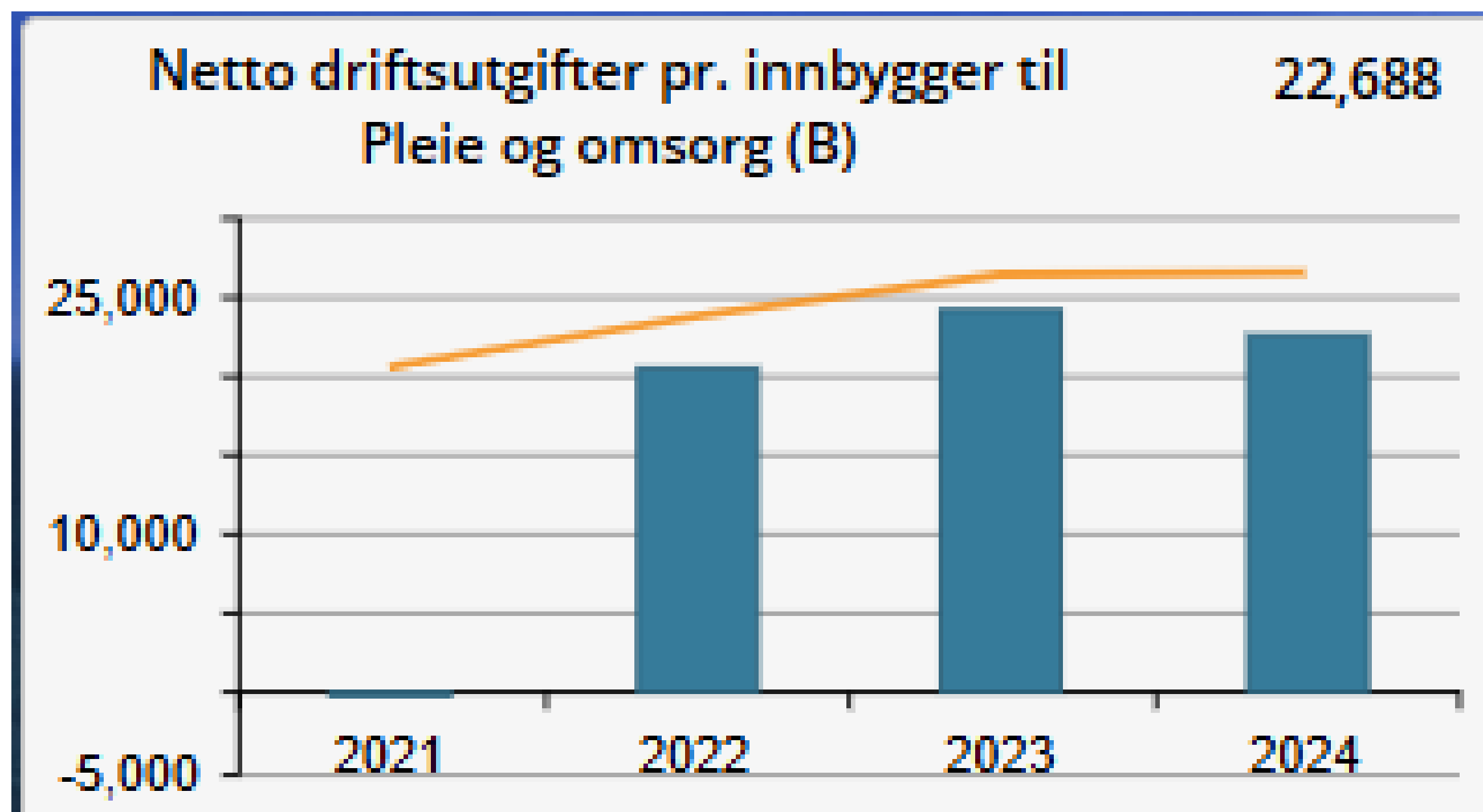


- et godt valg for framtida





Pleie og omsorg



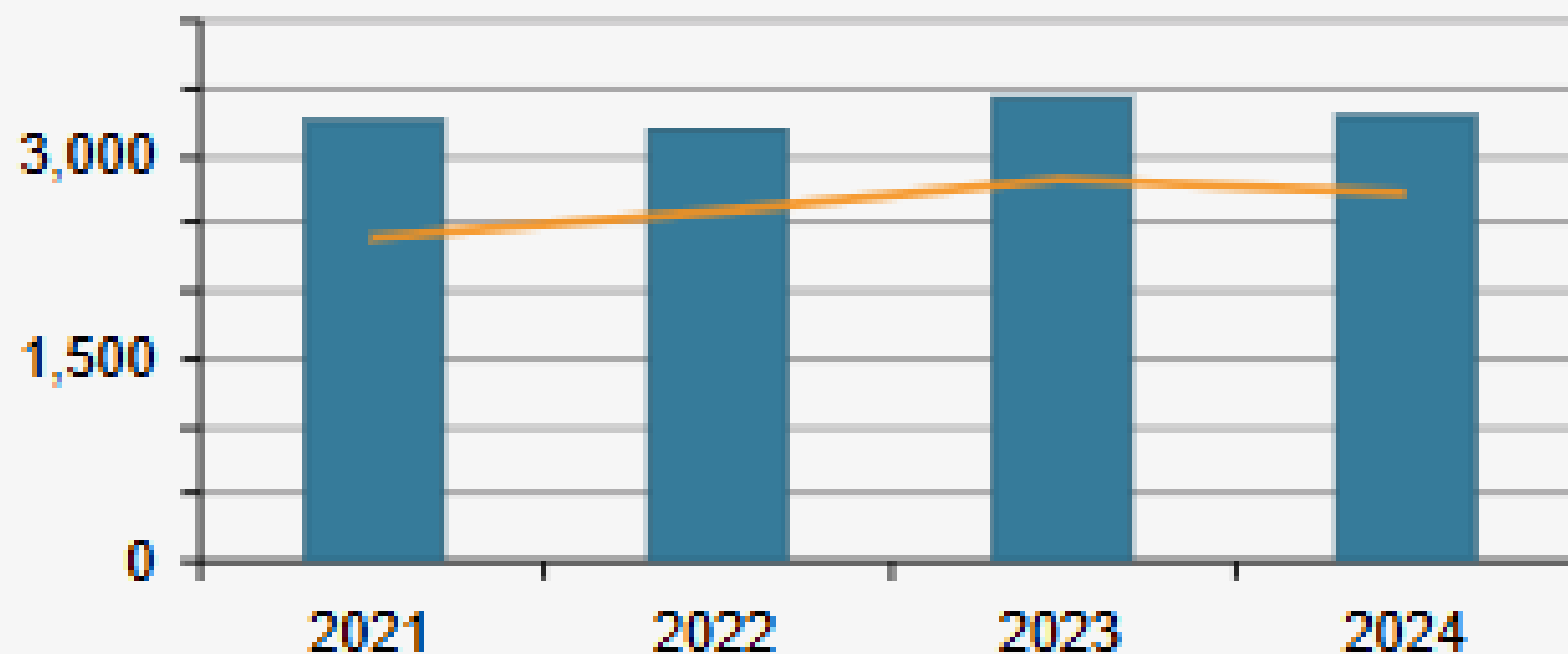
- et godt valg for framtida



Kultur

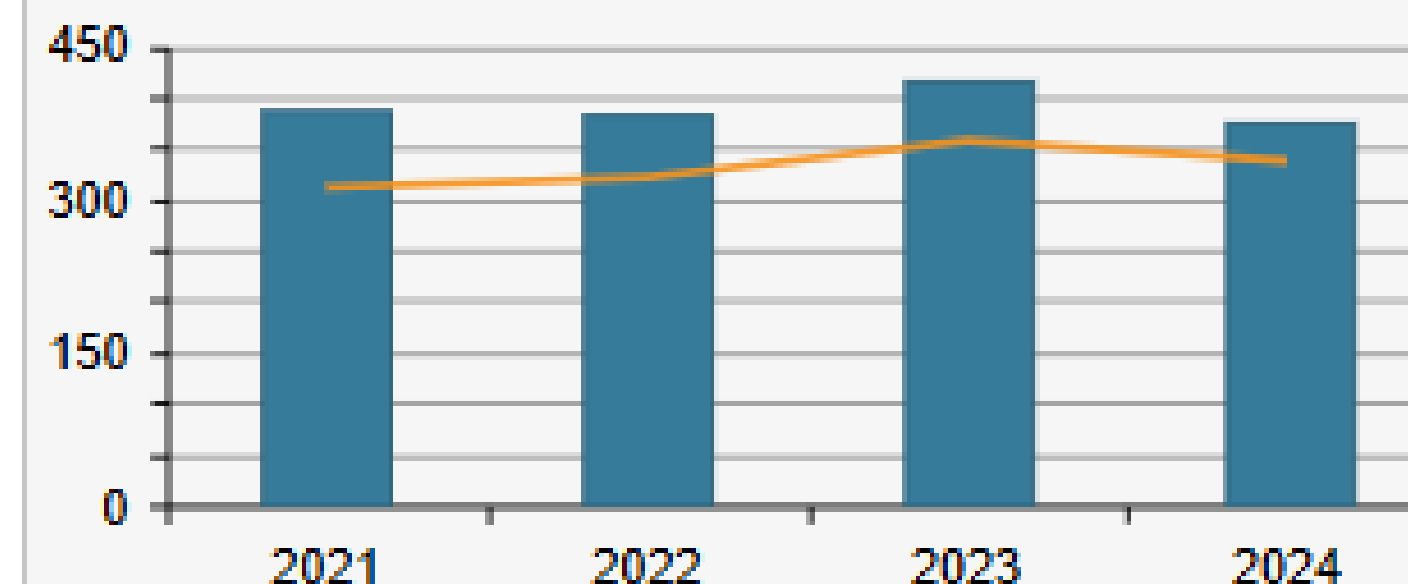
Netto driftsutgifter for kultursektoren
per innbygger i kroner (B)...

3,293



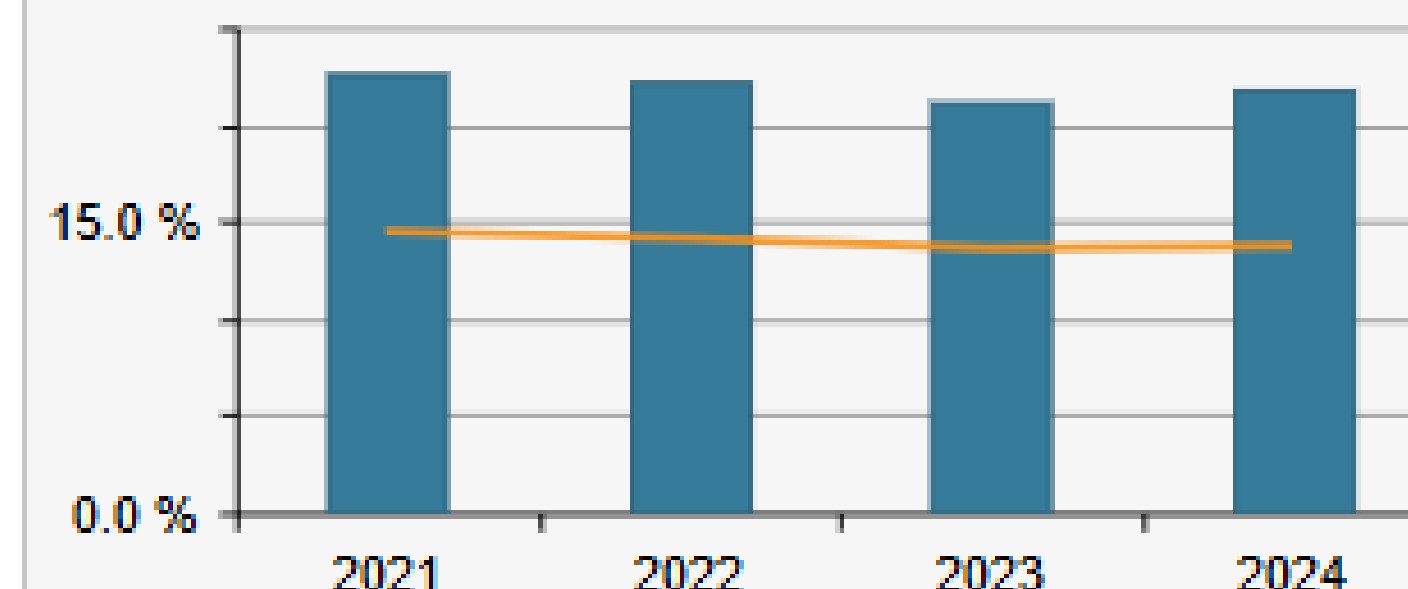
Netto driftsutgifter per innbygger (383)
musikk- og kulturskoler (B)...

377



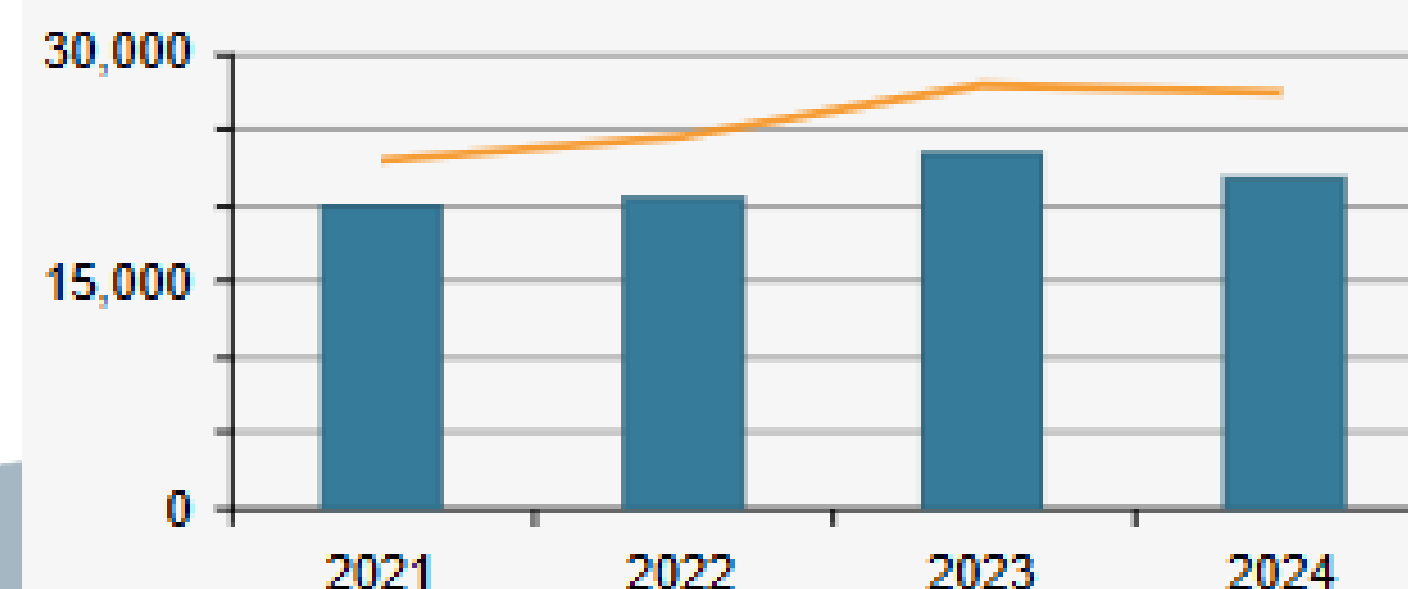
Andel elever 6-15 år i kommunens
kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)...

21.8 %



Brutto driftsutgifter til kommunale
musikk- og kulturskoler, per bruker

21,700

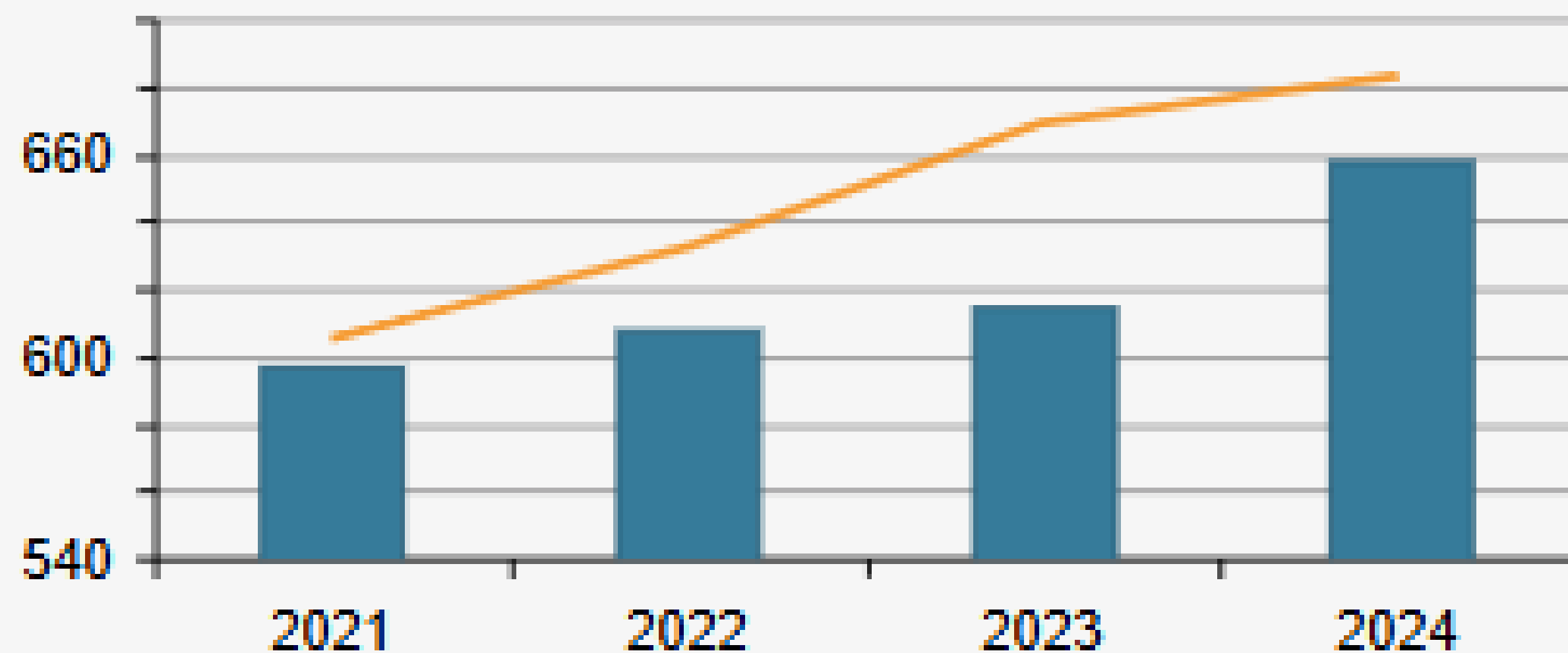


- et godt valg for framtida

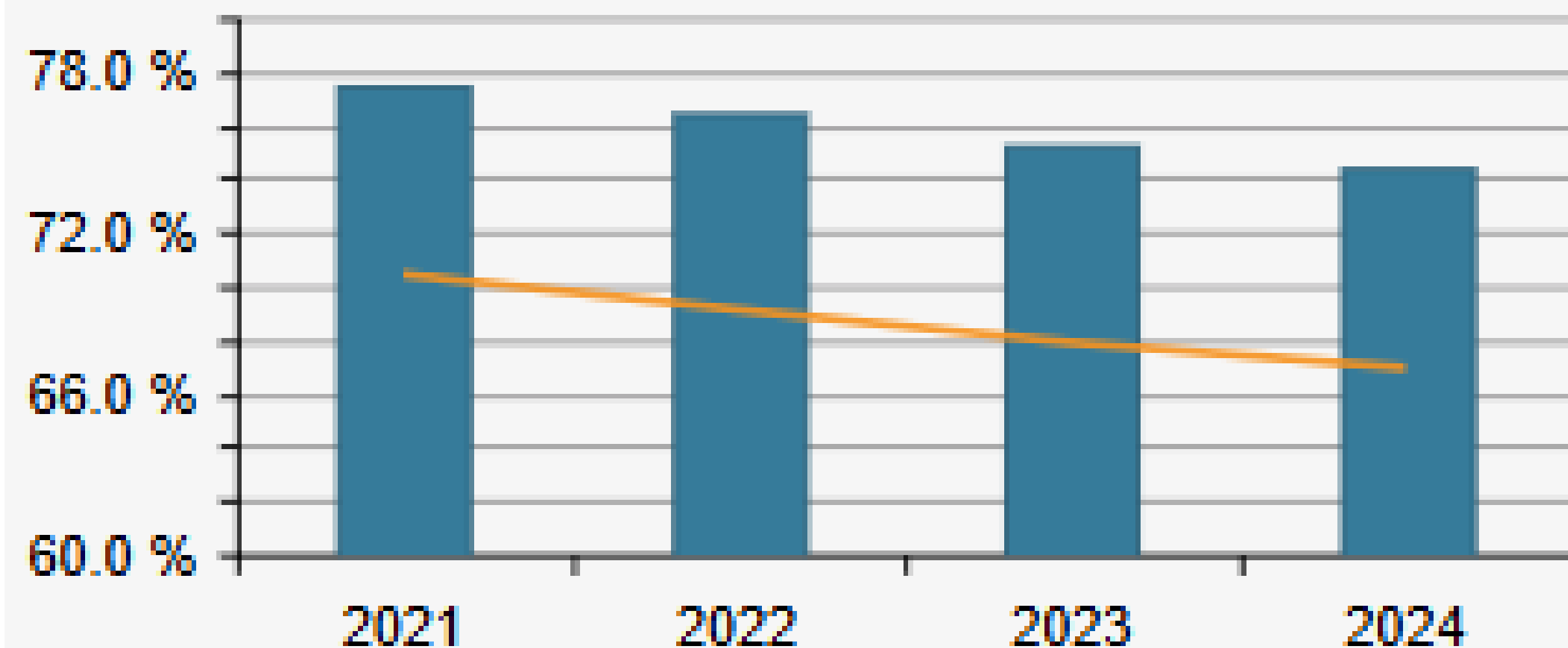


Kirke

Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B) 658



Medlem og tilhørige i Dnk i prosent av antall innbyggere (B) 74.3 %

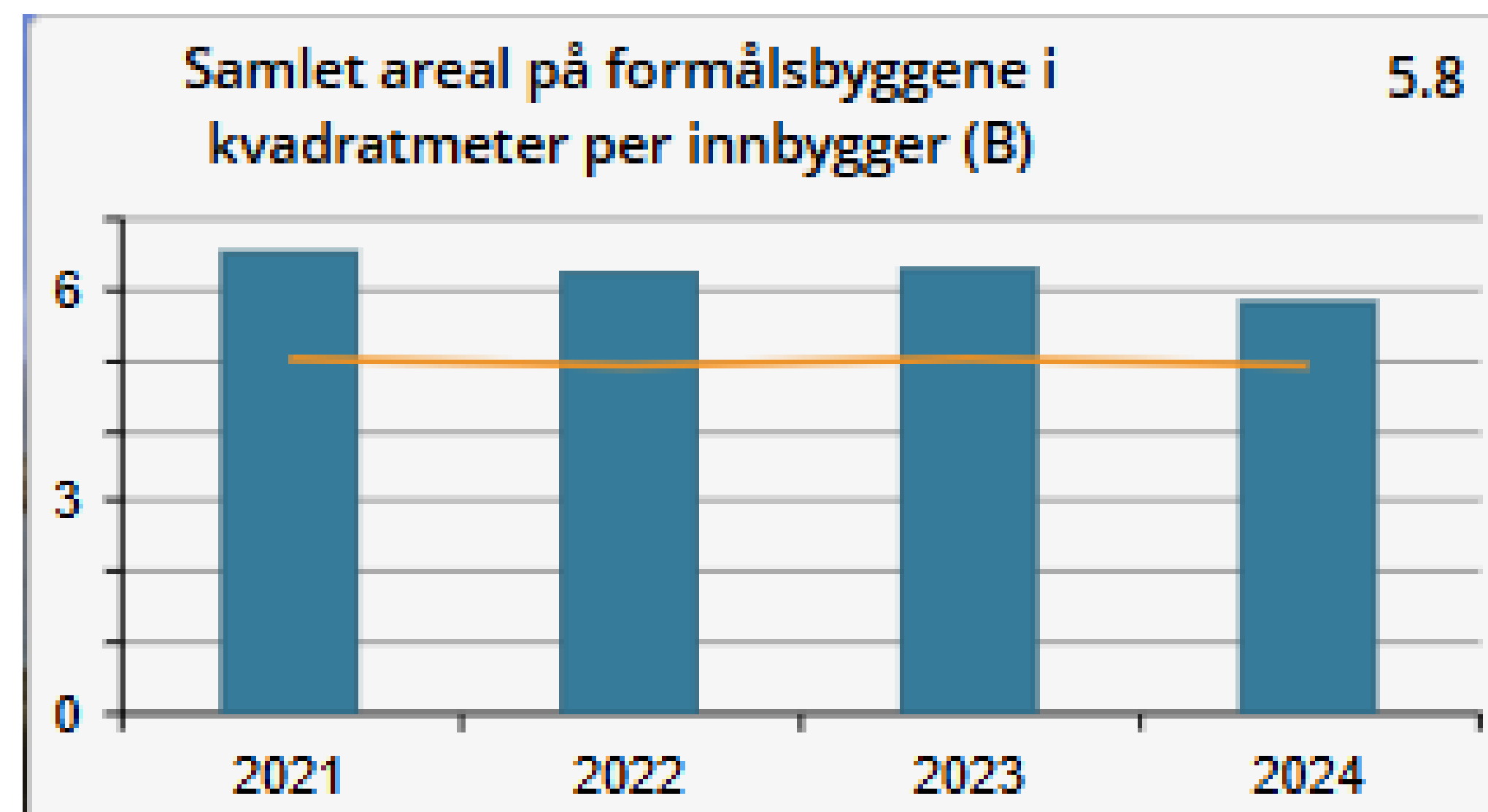
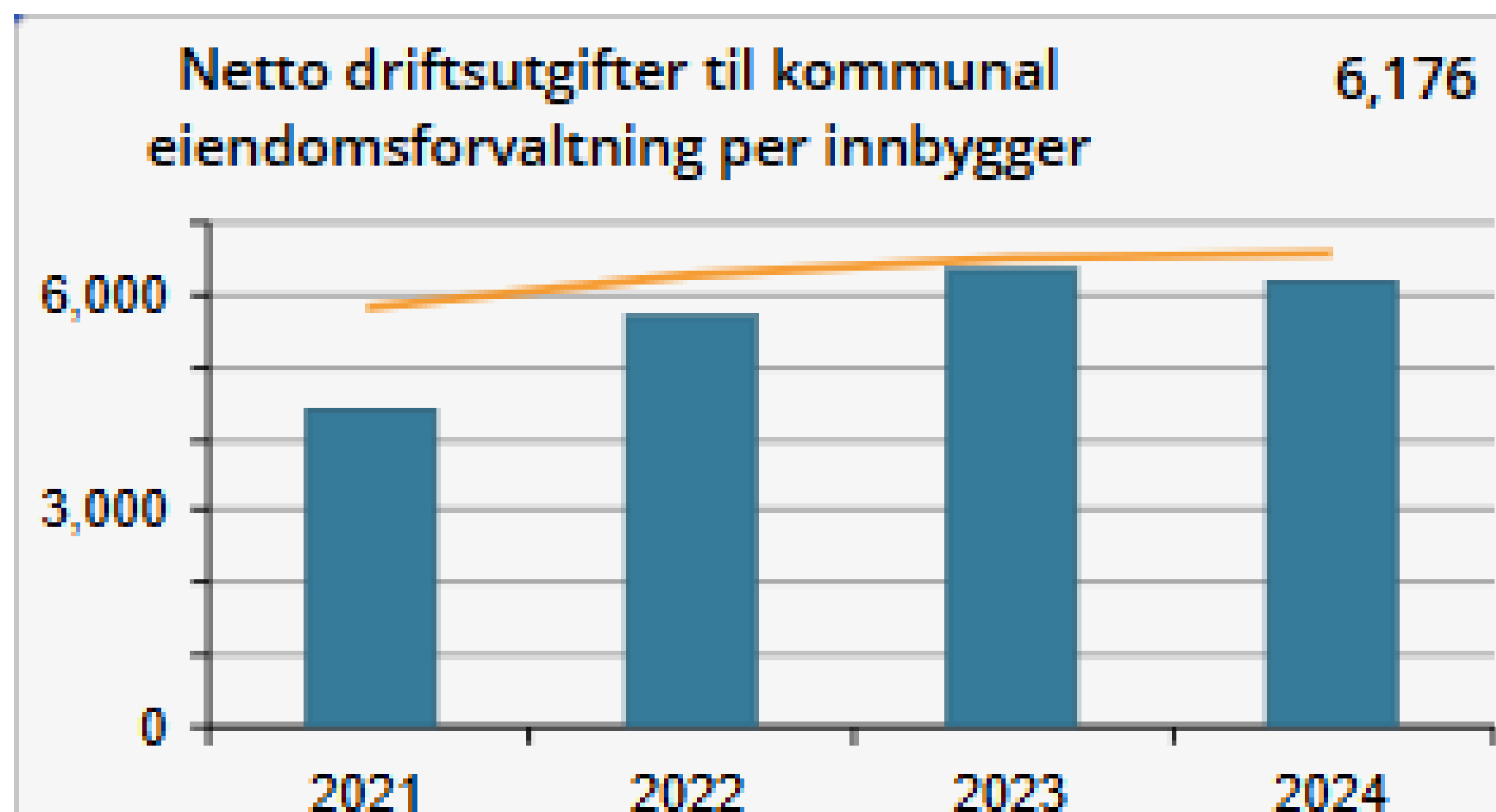


- et godt valg for framtida





Eiendomsforvaltning

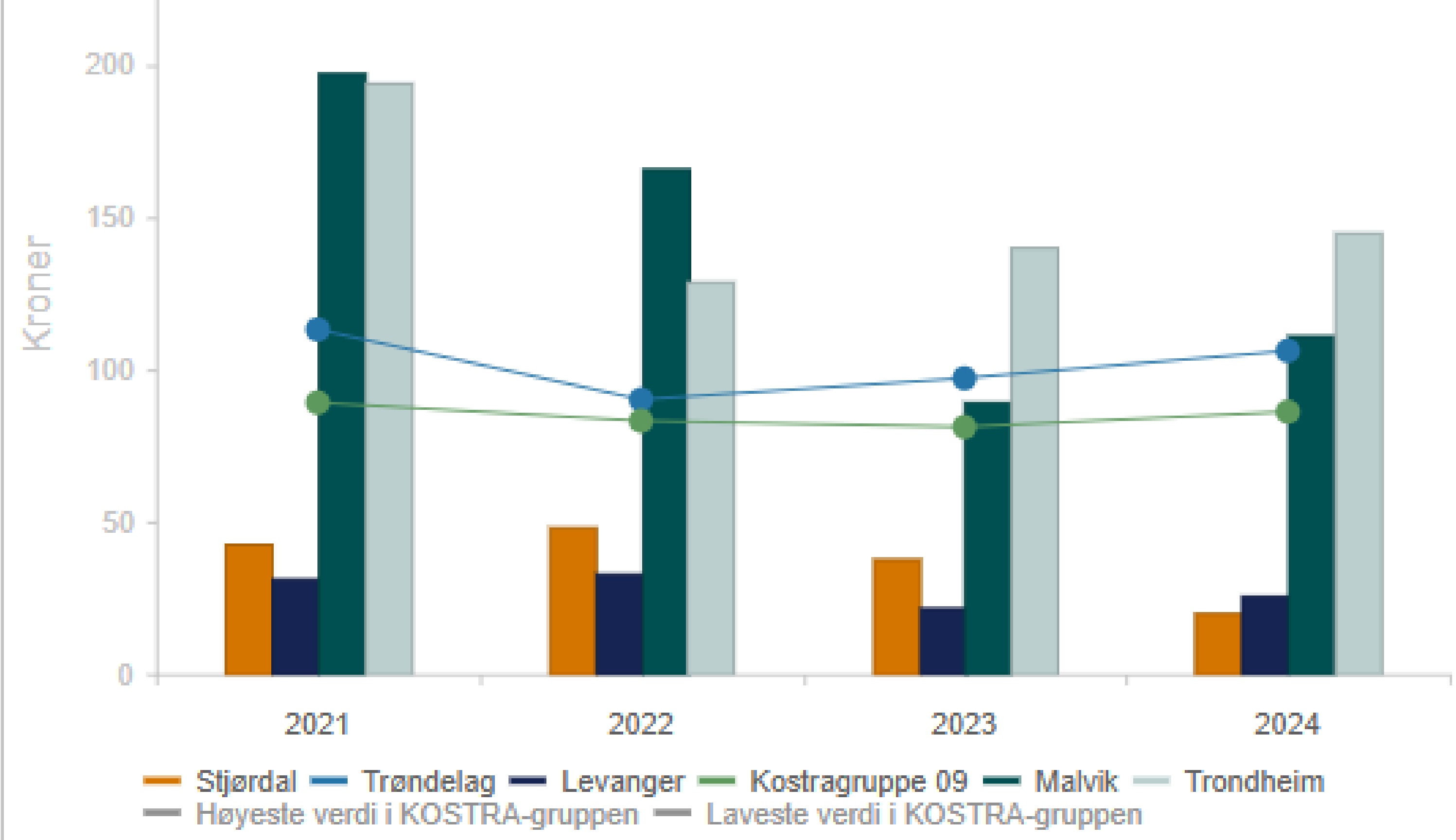


- et godt valg for framtida





Utgifter til vedlikehold pr kvm

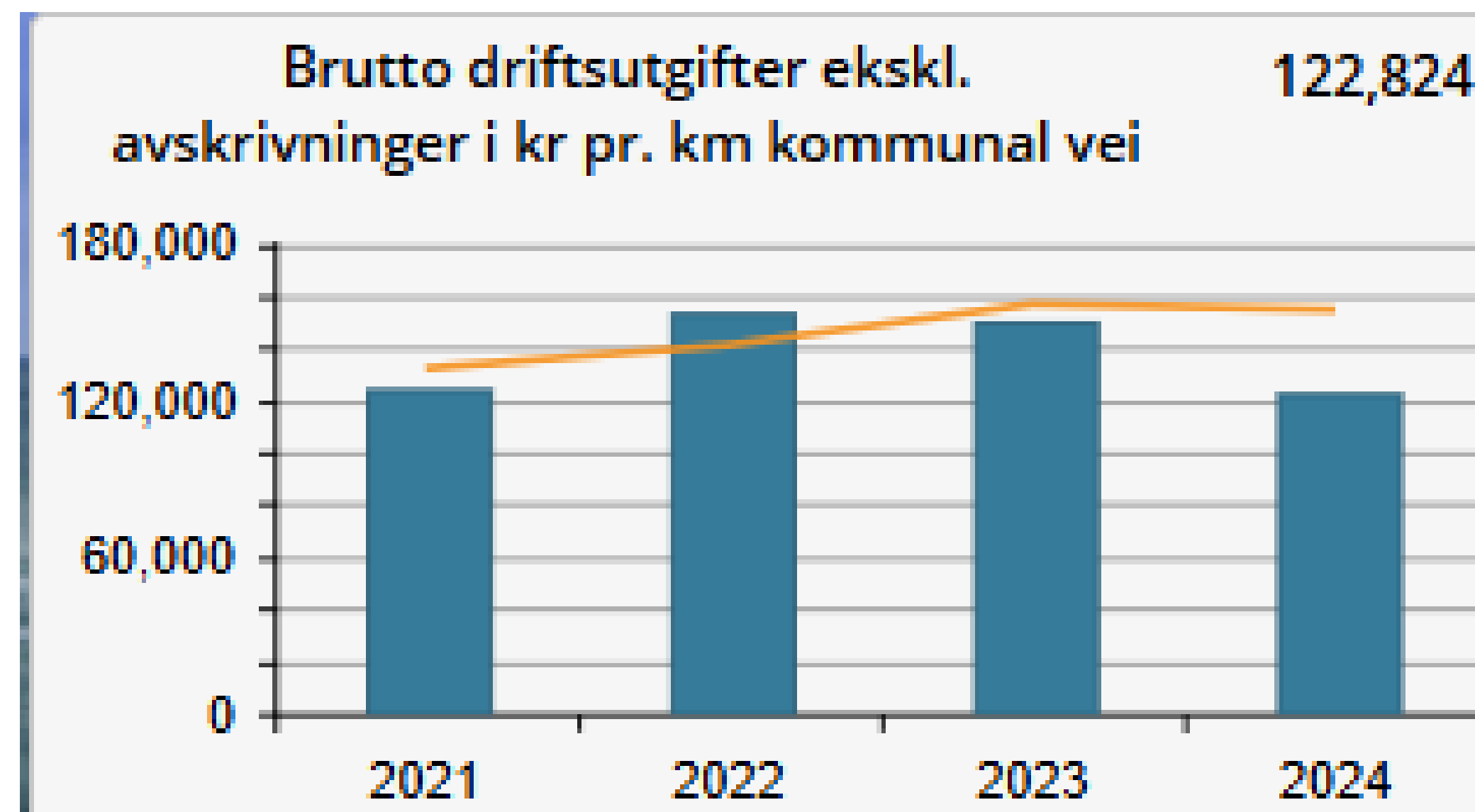
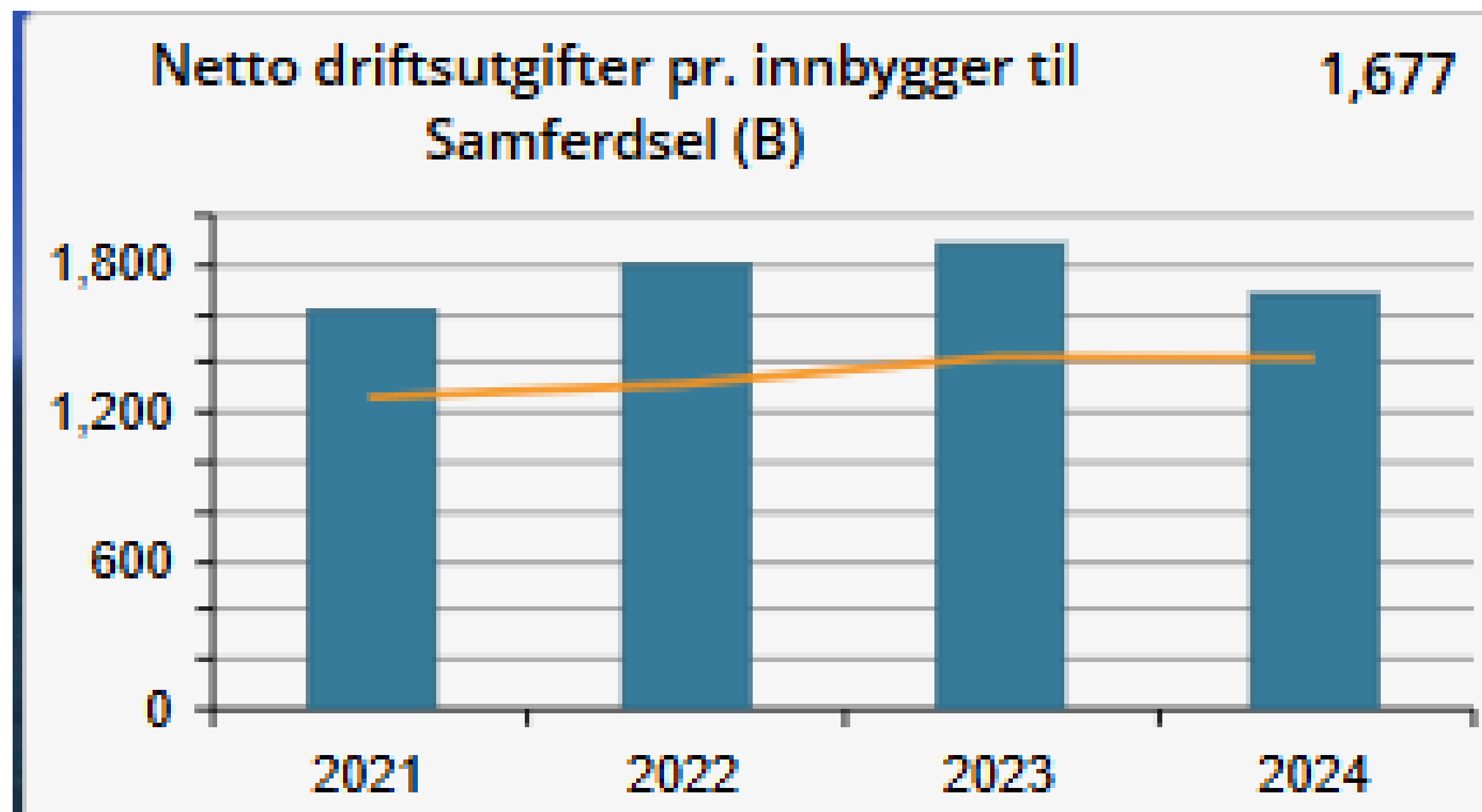


	2021	2022	2023	2024
Stjørdal	43	48	38	20
Trøndelag	113	90	97	106
Levanger	31	33	22	26
Kostragruppe 09	89	83	81	86
Malvik	197	166	89	111
Trondheim	194	129	140	145

- et godt valg for framtida



Samferdsel



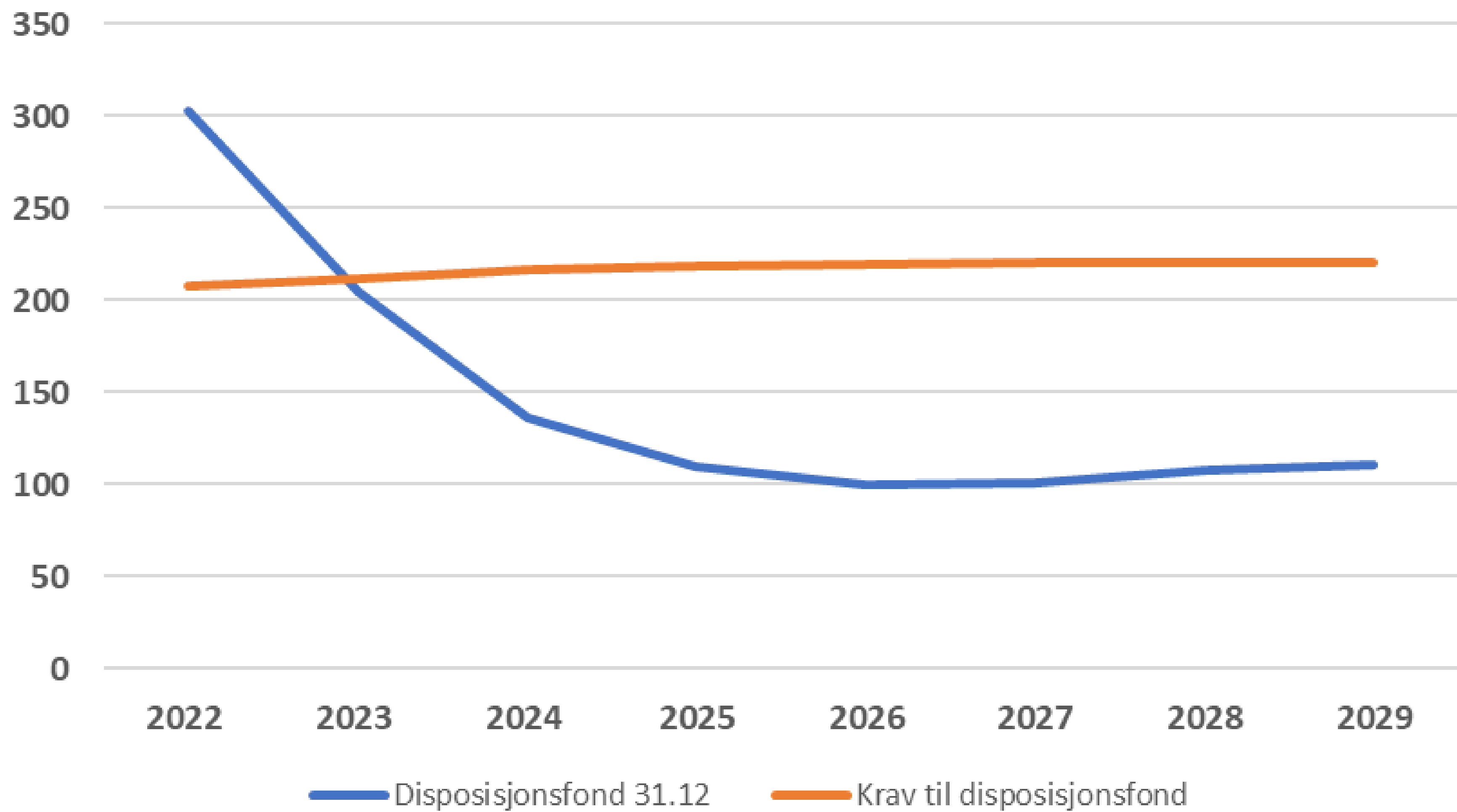
- et godt valg for framtida





Disposisjonsfond

Disposisjonsfond, tall i mill. kr





Ny økonomiplan 2026 - 2029

Tall i mill. kr	2025	2026	2027	2028	2029
Netto driftsresultat dagens øk.plan 2025-2028	8,5	33,2	41,6	46,2	46,2
Økte renter	17,9	- 22,8	- 25,8	- 23,7	- 23,7
Økte overføring fra staten (demografi++)		7,0	17,0	27,0	40,0
Nytt utgangspunkt	9,4	10,3	15,8	22,5	22,5

- et godt valg for framtida





Anslag netto driftsresultat

Tall i mill. kr	2025	2026	2027	2028	2029
Nytt utgangspunkt	- 9,4	10,3	15,8	22,5	22,5
Bortfall avtale med St.Olavs (sak 25/1137)	- 6,0	- 4,0	- 4,0	- 4,0	- 4,0
DMS, ny avtale (sak 25/928)		- 0,7	- 0,7	- 0,7	- 0,7
Integrering/bosetting innstilling		- 8,0	- 9,0	- 10,0	- 14,0
Brannstasjon – husleie 4,5 mill		- 4,5	- 4,5	- 4,5	- 4,5
Styrking hjemmetjeneste (kutt i 2026 på 2 mill).	- 2,0	- 8,0	- 8,0	- 8,0	- 8,0
Fosslia økt antall plasser..8+8 åpnes i -25 +8 i -26	- 2,0	- 16,0	- 16,0	- 16,0	- 16,0
Reduksjon på bosentrene	2,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Økte gebyrer (negative selvkostfond)		3,0	3,0	3,0	3,0
Økt vedlikehold ("Gjengsleie 3 mill")		- 1,5	- 1,5	- 1,5	- 1,5
Forsvarskoordinator..			- 0,3	- 0,3	- 0,3
Anslag nto dr res 2026-2029	- 14,0	- 13,4	- 9,3	- 3,7	- 7,8
<i>Disposisjonsfondet</i>	110,1	84,7	63,4	47,7	27,9



Tall i mill. kr	2025	2026	2027	2028	2029
Anslag nto dr res 2026-2029	- 14,0	- 13,4	- 9,3	- 3,7	- 7,8
<i>Disposisjonsfondet</i>	110,1	84,7	63,4	47,7	27,9
Behov for nye kutt - økte inntekter					
1 % kutt i 2026- rammen		15,0	22,5	22,5	22,5
Nytt anslag	- 14,0	1,6	13,2	18,8	14,7
<i>Disposisjonsfondet</i>	110,1	99,7	100,9	107,7	110,4

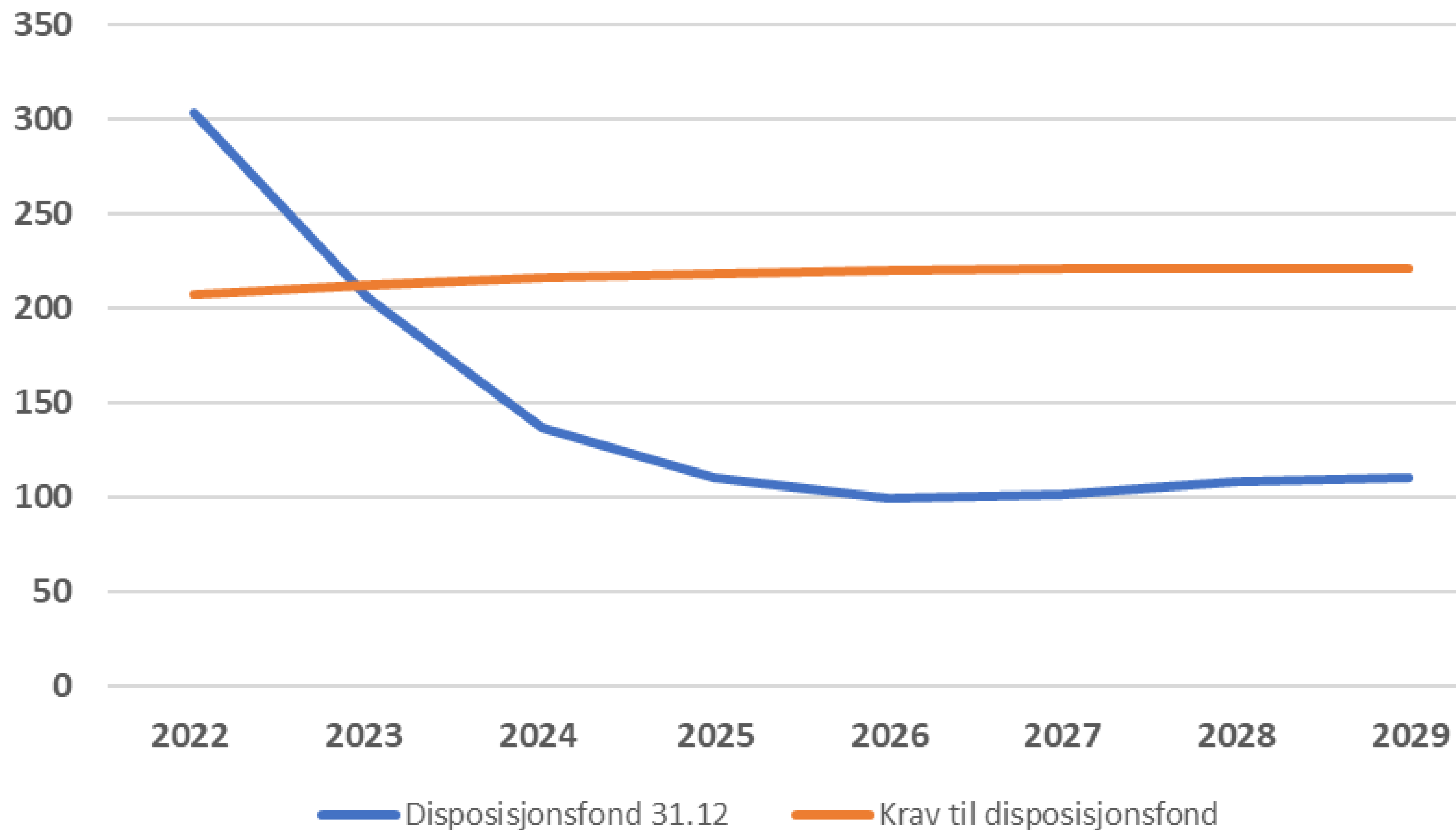
- et godt valg for framtida



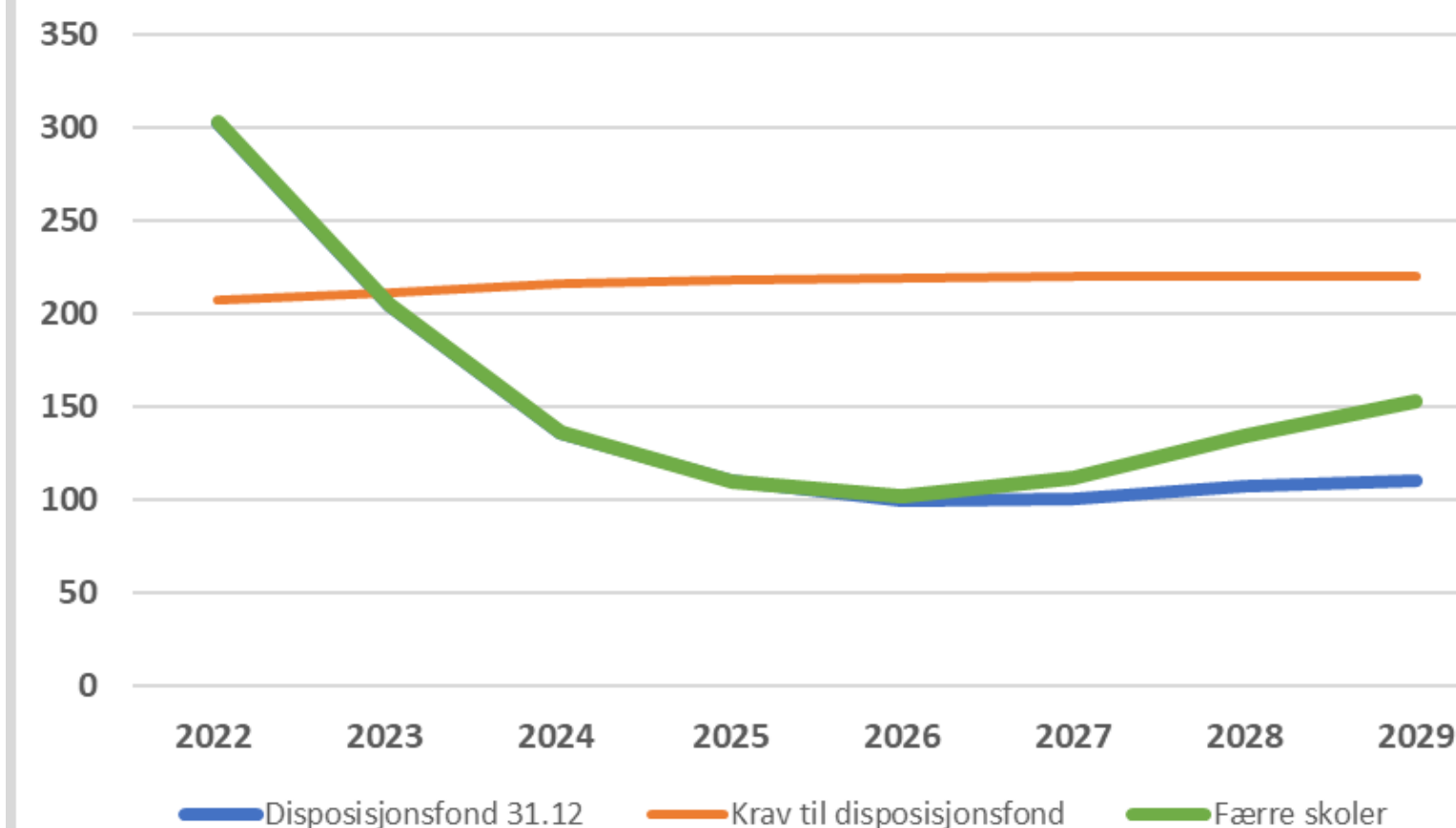


Anslag 2.mai - 25

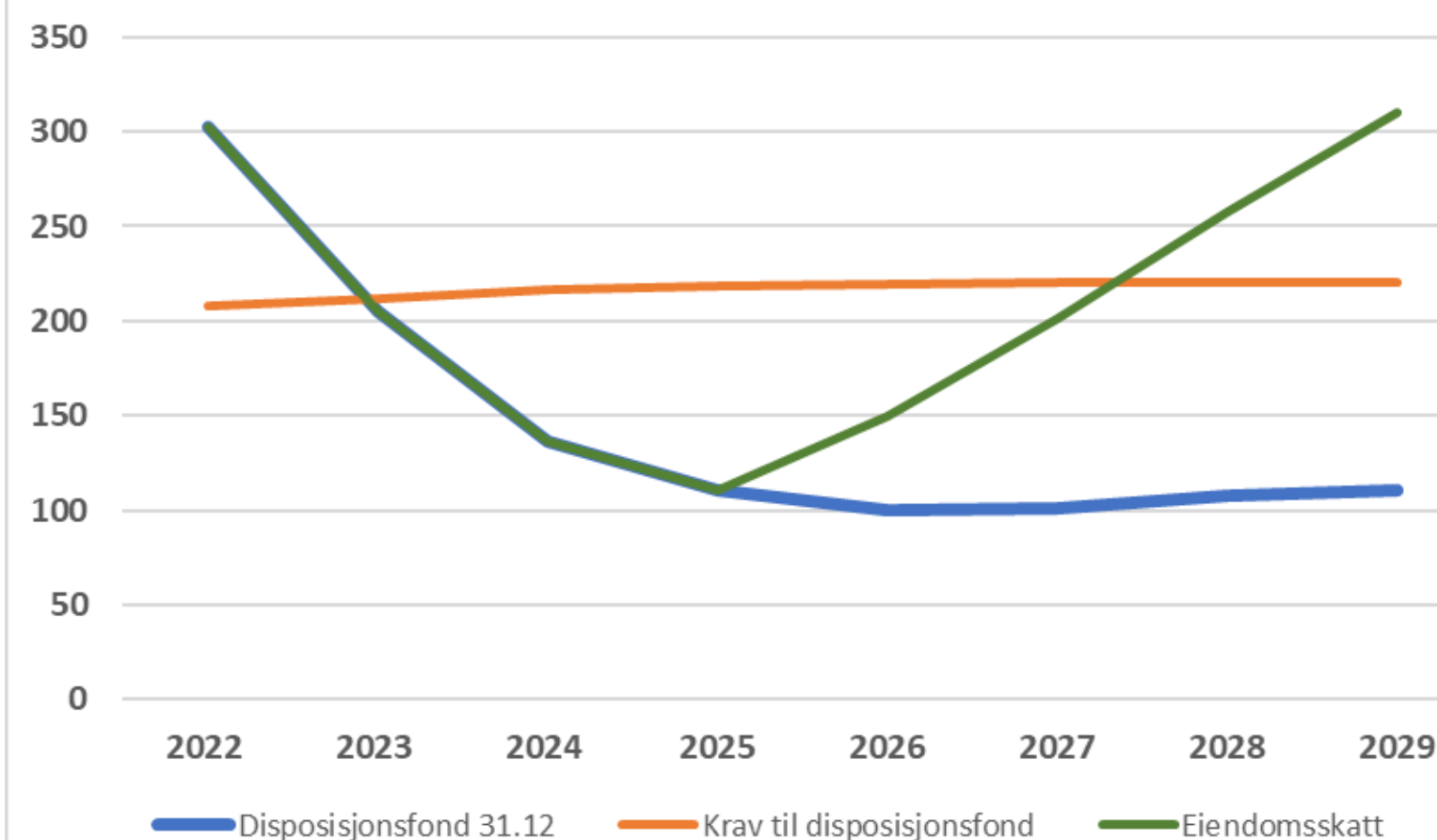
Disposisjonsfond, tall i mill. kr



Disposisjonsfond, "færre skoler" tall i mill. kr



Disposisjonsfond, eiendomsskatt 2 promille tall i mill. kr

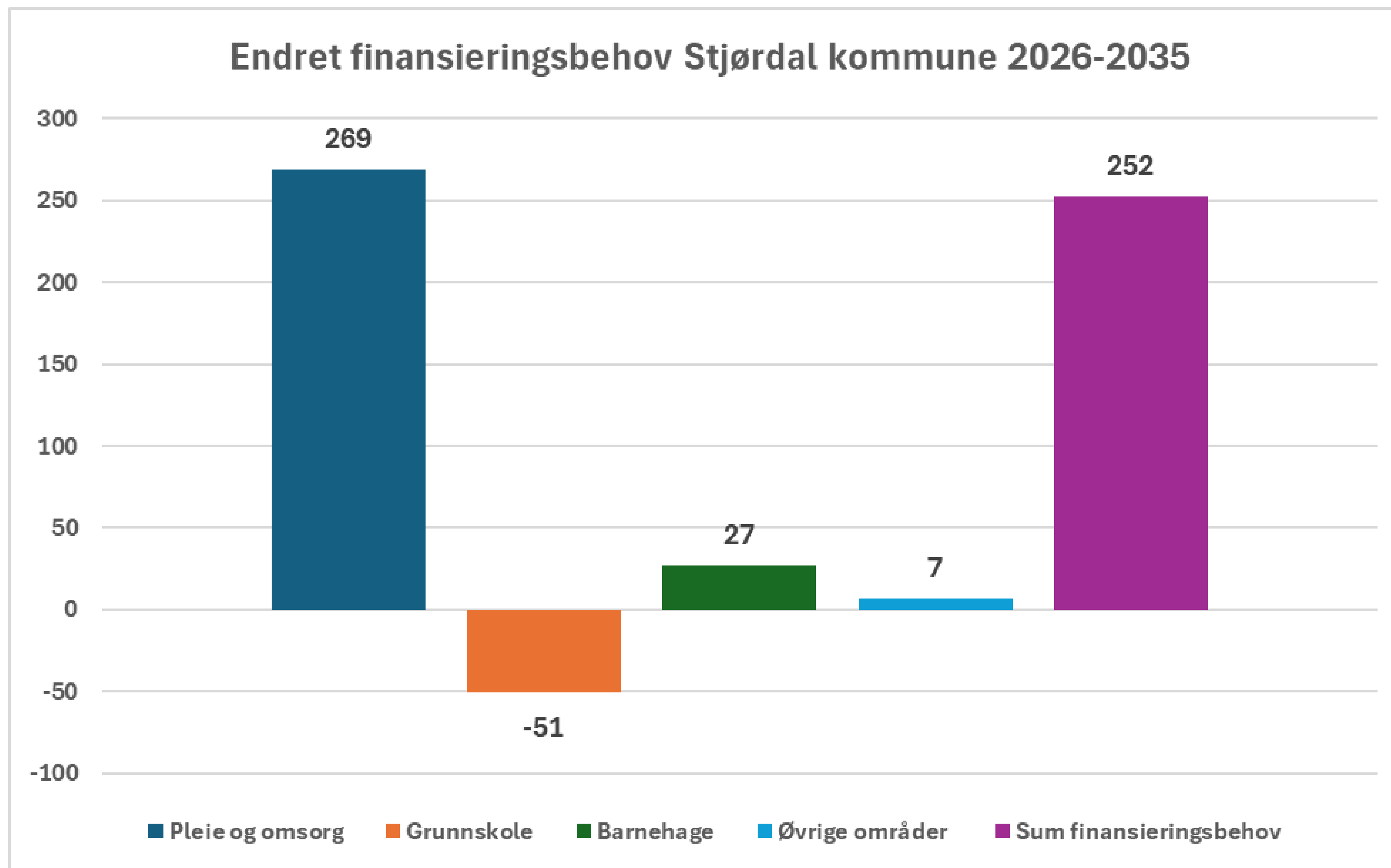




Demografiutgifter/-inntekter (april-25)

Prognose (tall i tusen)	2026	2027	2028	2029	2030	Totalt
0 - åringer	194	291	388	194	484	1 550
Barnehage (1-5 år)	-1 169	-6 748	-542	2 887	11 701	6 129
Grunnskole (6-15 år)	-16 204	-4 630	-11 960	-9 838	-965	-43 596
Videregående (16-19 år)	977	125	-80	252	-1 898	-623
Voksne (20-66 år)	1 291	784	2 004	1 473	200	5 751
Eldre (67-79 år)	-134	1 803	2 003	-67	1 335	4 941
Eldre (80-89 år)	18 822	16 829	9 522	16 607	20 593	82 373
Eldre (90 år og eldre)	7 380	5 535	12 454	5 996	3 690	35 056
Total	11 158	13 989	13 788	17 504	35 141	91 580

Demografieffekter Stjørdal



Tjenester med vekst: 303 mill

Grunnskole: -51 mill

Behov for korreksjon 252 mill